

WAVEFOX OÜ
09.09.2005 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **09.09.2005**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Wavefox OÜ**
Registrikood: **11163432**

Aadress: **Kapi 3-11**
Tallinn 10136

Sidevahendid: **+372 5108629**
ott.kaukver@gmail.com

Põhitegevusala: **Varahaldus ja investeringute juhtimine**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek**

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 2 – Laenukohustused.....	10
Lisa 3 – Omakapital	10
Lisa 4 – Finantstulud ja – kulud.....	10
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	11

TEGEVUSARUANNE

Wavefox OÜ on registreeritud 09.09.2005 ning alustas aktiivset majandustegevust 2005. aasta oktoobris. Aastaruanne on koostatud perioodi 09.09.2005 – 31.12.2006 kohta.

Wavefox OÜ põhiliseks tegevusalaks on ainuosaniku varade investeerimine ja haldamine. 2006. aasta jooksul sõlmiti lepingulised suhted kahe Eesti Vabariigi turul tegutseva investeerimisteenusena pakkuva ettevõttega. Investeerimisportfellide koostamise põhimõtete kohaselt investeeritakse ettevõtte vabu vahendeid nii lähiregiooni kui ka globaalselt. Riskide hajutamiseks jälgitakse tähelepanelikult valuutaportfellide tasakaalu. Ettevõtte investeerimisportfelli moodustab suurema osa eelkõige madala riskitasemega investeeringud avalikesse fondidesse, tähtsusele teiseks tuleb mainida investeeringuid börsil kaubeldavatesse aktsiatesse. Väikseima osa investeeringuportfelli moodustavad otseinvesteeringud.

Aruandeperioodil puudus ettevõttel realiseerimiskäive, realiseeriti aktsiaoptsiooni positsioon, jooksvad kulud koosnesid raamatupidamisteenusete ning investeeringuid haldavate partnerite haldus- ja edukustasudest. Investeerimisportfelli suurendati mastaabiefekti saavutamiseks ettevõtte ainuosanikult võetud laenuga.

Wavefox OÜ-l ei olnud aruandlusperioodil ühtegi lepingulist töötajat. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Ettevõtte on jätkusuutlik, 2007. aastal planeeritakse jätkata samal kursil, fookuseerides võrdselt nii otse- kui ka fondiinvesteeringutele. Tulu- ja kulustruktuurides ei ole muudatusi ette näha.

2007. aastal ei plaanita suuremaid muudatusi ettevõtte teenustevalikus, juhtimisstruktuuris ega ka töökorralduses.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Wavefox OÜ 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 09.09.2005 – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Wavefox OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

_____ „30” juuni 2007
/Ott kaukver/

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2006	Algbilanss
KÄIBEVARA			
Raha		346 371	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	11 430 961	0
KÄIBEVARA KOKKU		11 777 332	40 000
 VARAD KOKKU		 11 777 332	 40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	2	1 888 625	0
Võlad ja ettemaksed		8 401	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 897 026	0
 OMAKAPITAL	3		
Osakapital nimiväärtuses		50 000	40 000
Ülekurss		6 850 567	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 979 739	0
OMAKAPITAL KOKKU		9 880 306	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		 11 777 332	 40 000

Kasumiaruanne

(skeem 1)
(kroonides)

	2006
Ärikulud	
Muud tegevuskulud	78 791
Kokku ärikulud	78 791
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-78 791
Finantstulud ja -kulud	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-48 356
Muud finantstulud ja -kulud	4 3 106 886
Kokku finantstulud ja -kulud	3 058 530
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	2 979 739
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	2 979 739

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-78 791
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		8 401
Rahavood äritegevusest kokku		-70 390
 Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-15 510 771
Muude finantsinvesteeringute müük		13 955 343
Antud laenud	2	-5 476 310
Antud laenude tagasimaksed		5 476 310
Saadud intressid	2, 4	85 961
Saadud dividendid	4	5 959
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-1 463 508
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 888 625
Rahavood finantseerimistegevusest		1 888 625
 Rahavood kokku		354 727
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		354 727
Valuutakursside muutuste mõju		-48 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		346 371

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine	10 000	6 850 567		6 860 567
Aruandeperioodi puhaskasum	0		2 979 739	2 979 739
Saldo 31.12.2006	50 000	6 850 567	2 979 739	9 880 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatav meetod on

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.
- Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Seotud osapooled

Wavefox OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Wavefox OÜ-l ei ole kehtivaid kapitali- ja kasutusrendi lepinguid.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule kantakse igal majandusaastal reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 (4000 krooni) osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006
Aktsiad	3 293 789
Võlakirjad	537 543
Fondiosakud	6 504 367
Kokku õiglasest väärtuses	10 335 699
 Võlakirjad	 1 095 262
 Kokku korrigeeritud soetusmaksumuses	 1 095 262
 Kokku aktsiad ja väärtpaberid	 11 430 961

Lisa 2 – Laenukohustused

<u>Mitmesugused nõuded</u>		<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Omanikult saadud laen	1 888 625	tähtajatu	0%	EEK

Lisa 3 – Omakapital

Wavefox OÜ osakapital seisuga 09.09.2005 koosnes ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osakapitali suurendati mitterahalise sissemaksuga 10 000 krooni võrra, suurendamisel tasuti ülekurs 6 850 567 krooni. Seisuga 31.12.2006 koosneb osakapital ühest osast nominaalväärtusega 50 000 krooni.

Wavefox OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 2 979 739 krooni. Äriseadustiku kohaselt kantakse igal majandusaastal reservkapitali 5% äriühingu puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse – 10% osakapitalist.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa oleks 2 320 296 krooni ning sellega kaasnev tulumaks 654 443 krooni.

Lisa 4 – Finantstulud ja –kulud

	31.12.2006
Finantskulu noteeritud aktsiate ja võlakirjade ümberhindluselt	-87 460
Intressitulud pangakontodelt	21 902
Intressitulu laenudelt	38 334
Dividenditulu investeeringutelt	5 959
Kasum investeeringute müügist	3 128 151
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 106 886

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Wavefox OÜ juhatus:

_____ „30” juuni 2007
/Ott kauver/

Wavefox OÜ
(registrikood 11163432)
2006. aasta kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2006 seisuga on Wavefox OÜ:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
aruandeperioodi puhaskasum	2 979 739
jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	2 979 739

Juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

Kohustusliku reservkapitali katteks	5 000
Dividende mitte jaotada	
jätta osaühingu vaba kapitali koosseisu	

Juhataja on käesolevas ettepanekus arvestanud Äriseadustiku § 278 piirangutega ning sellega, et dividendide tulumaks tuleb tasuda dividendide väljamaksmise kuule järgneval kuul.

Käesoleva ettepaneku kohane dividendide maksmine Wavefox OÜ majanduslikke huve ega likviidsust ei kahjusta.

Juhatuse liige

/Ott Kaukver/ 30.04.2007.a.

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku allkirjastamisega on Wavefox OÜ juhatus nimetatud äriühingu ainuosanikuna selle kasumi jaotamise otsusena ka kinnitanud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Wavefox (registrikood: 11163432) 09.09.2005 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ott Kaukver (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.07.2007